

**ENERGIE COÖPERATIE WIJDEMEREN U.A.**  
**TE KORTENHOEF**  
**JAARVERSLAG**  
Rapport inzake jaarstukken 2022



## INHOUDSOPGAVE

### Pagina

### FINANCIËEL VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5
6	Fiscale positie	6

<b>1</b>	<b>BESTUURSVERSLAG OVER 2022</b>	<b>9</b>
----------	----------------------------------	----------

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	11
2	Staat van baten en lasten over 2022	12
3	Kasstroomoverzicht 2022	14
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	19
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	26
7	Overige toelichting	31

### BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa
2	Gegevens omzet en omzetbelasting



## **FINANCIEEL VERSLAG**



Aan het bestuur en leden van  
Energie Coöperatie Wijdmeren U.A.  
Dodaarslaan 2 b  
1241XJ Kortenhoef

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
1761	EvB	23 juni 2023

Geachte dames en heren,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw coöperatie.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw coöperatie, waarin begrepen de balans met tellingen van € 296.231 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € 4.860, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van Energie Coöperatie Wijdmeren U.A. te Kortenhoef bestaande uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de toelichting samengesteld.

### **Werkzaamheden**

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).



## **Energie Coöperatie Wijdemereren U.A. te Kortenhoeft**

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- 1 mevrouw J.M.G. Poorthuis (voorzitter);
- 2 de heer P.J.C. Knijff (penningmeester);
- 3 mevrouw U. de Jong (secretaris).

De bestuurders zijn louter gezamenlijk bevoegd.

#### **3.2 Oprichting coöperatie**

Bij notariële akte d.d. 1 maart 2018 verleden voor notaris Van Hengstum & Stolp te Hilversum is opgericht de Energie Coöperatie Wijdemereren U.A. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de Energie Coöperatie Wijdemereren U.A. De statuten van de coöperatie zijn herzien op 6 augustus 2021.

#### **3.3 Bestemming van de winst 2022**

Het batig saldo over 2022 bedraagt € 4.860 tegenover een nadelig saldo over 2021 van € 69.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4. De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.



## Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. te Kortenhoeft

### 4 RESULTAAT

#### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2022 bedraagt € 4.860 tegenover negatief € 69 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Vershil 2022	Vershil realisatie- begroting 2022
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Netto-omzet	14.522	10.500	7.890	6.632	4.022
Baten van particulieren	6.302	6.000	2.640	3.662	302
Subsidiebaten	338.000	328.100	193.755	144.245	9.900
Som van de geworven baten	358.824	344.600	204.285	154.539	14.224
Mutatie nog te besteden komend jaar	-20.000	-	-35.938	15.938	-20.000
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	<b>338.824</b>	<b>344.600</b>	<b>168.347</b>	<b>170.477</b>	<b>-5.776</b>
<b>Lasten</b>					
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>					
Lasten Energiebesparing	132.080	78.000	83.089	48.991	54.080
Lasten Buurtwarmte	36.924	95.000	1.260	35.664	-58.076
Lasten Klimaatbewustzijn	51.581	60.000	14.482	37.099	-8.419
Lasten Energieopwekking	75.339	76.500	35.719	39.620	-1.161
	295.924	309.500	134.550	161.374	-13.576
<b>Lasten Basisorganisatie</b>					
Lonen en salarissen	9.700	-	-	9.700	9.700
Sociale lasten	2.059	-	-	2.059	2.059
Uitbestede werkzaamheden	10.000	20.000	14.627	-4.627	-10.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	181	-	-	181	181
Overige bedrijfslasten	17.737	15.100	18.790	-1.053	2.637
Som der lasten	39.677	35.100	33.417	6.260	4.577
<b>Resultaat</b>	<b>3.223</b>	<b>-</b>	<b>380</b>	<b>2.843</b>	<b>3.223</b>
Financiële baten en lasten	-751	-	-449	-302	-751
<b>Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>	<b>2.472</b>	<b>-</b>	<b>-69</b>	<b>2.541</b>	<b>2.472</b>
Belastingen saldo	2.388	-	-	2.388	2.388
<b>Saldo na belastingen</b>	<b>4.860</b>	<b>-</b>	<b>-69</b>	<b>4.929</b>	<b>4.860</b>



## Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. te Kortenhoef

### 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Kapitaal	197.716	147.256
Langlopende schulden	7.857	8.658
	<u>205.573</u>	<u>155.914</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	198.453	121.938
Financiële vaste activa	12.388	10.000
	<u>210.841</u>	<u>131.938</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-5.268</u>	<u>23.976</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	40.528	36.343
Liquide middelen	44.862	51.889
	<u>85.390</u>	<u>88.232</u>
Af: kortlopende schulden	90.658	64.256
Werkkapitaal	<u>-5.268</u>	<u>23.976</u>



## 6 FISCALE POSITIE

### 6.1 Berekening belastbaar bedrag 2022

De coöperatie is zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2022 is als volgt berekend:

	2022
	€
Resultaat voor belastingen	2.472
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	109
Investeringsaftrek	-16.784
	<u>-16.675</u>
<b>Belastbaar bedrag 2022</b>	<u><u>-14.203</u></u>

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Per balansdatum bedraagt de te ontvangen vennootschapsbelasting € 2.370. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2022
	€
Stand per 1 januari	-2.215
Op voorlopige aanslag 2022 is betaald	-2.370
Op (voorlopige) aanslag 2021 is betaald	2.215
	<u>-155</u>
<b>Stand per 31 december</b>	<u><u>-2.370</u></u>

### 6.2 Specificatie niet aftrekbaar deel van de kosten

	Basisbedrag	Niet aftrekbaar deel
	%	€
		€
Representatiekosten	26,5 %	410
		<u><u>109</u></u>

### 6.3 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2022 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 15.915. De gerealiseerde verliezen vanaf 2013 zijn onbeperkt verrekenbaar met toekomstige winsten.

Als gevolg van onzekerheden over de mogelijkheden van het realiseren van toekomstige fiscale winsten, zijn de nog te verrekenen verliezen niet tot waardering gebracht.





## Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. te Kortenhoeft

### 6.3.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2022	Verlies in 2022	Compensabele aanspraak per 31 december 2022	Verrekenbaar t/m
	€	€	€	
2019	1.205	-	1.205	onbeperkt
2021	507	-	507	onbeperkt
2022	-	14.203	14.203	onbeperkt
	<u>1.712</u>	<u>14.203</u>	<u>15.915</u>	

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Administratiekantoor A. Siewertsen B.V.

drs. E.J.A.F. van Buul  
partner



## **FINANCIEEL VERSLAG**



**Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. te Kortenhoef**

**BESTUURSVERSLAG OVER 2022**

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de coöperatie.



## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2022**

**Staat van baten en lasten over 2022**

**Kasstroomoverzicht 2022**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2022**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022**

**Overige toelichtingen**



Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. te Kortenhoef

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(na winstbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)	198.453		121.938
<b>Financiële vaste activa</b>	(2)	12.388		10.000
		<u>210.841</u>		<u>131.938</u>
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>	(3)	40.528		36.343
<b>Liquide middelen</b>	(4)	44.862		51.889
		<u>85.390</u>		<u>88.232</u>
		<u>296.231</u>		<u>220.170</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	(5)	197.716		147.256
<b>Langlopende schulden</b>	(6)	7.857		8.658
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		720		510
Crediteuren		2.093		58
Overige schulden en overlopende passiva		<u>87.845</u>		<u>63.688</u>
		90.658		64.256
		<u>296.231</u>		<u>220.170</u>



## Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. te Kortenhoef

### 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Netto-omzet	(8) 14.522	10.500	7.890
Baten van particulieren	(9) 6.302	6.000	2.640
Subsidiebaten	(10) 338.000	328.100	193.755
Mutatie nog te besteden komend jaar	(11) -20.000	-	-35.938
<b>Som der baten</b>	<b>338.824</b>	<b>344.600</b>	<b>168.347</b>
<b>Lasten</b>			
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>			
Lasten Energiebesparing	(12) 132.080	78.000	83.089
Lasten Buurtwarmte	(13) 36.924	95.000	1.260
Lasten Klimaatbewustzijn	(14) 51.581	60.000	14.482
Lasten Energieopwekking	(15) 75.339	76.500	35.719
	<b>295.924</b>	<b>309.500</b>	<b>134.550</b>
<b>Lasten Basisorganisatie</b>			
Lonen en salarissen	(16) 9.700	-	-
Sociale lasten	(17) 2.059	-	-
Uitbestede werkzaamheden	(18) 10.000	20.000	14.627
Afschrijvingen materiële vaste activa	(19) 181	-	-
Overige bedrijfslasten	(20) 17.737	15.100	18.790
	<b>39.677</b>	<b>35.100</b>	<b>33.417</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<b>3.223</b>	<b>-</b>	<b>380</b>
Rentelasten en soortgelijke lasten	(21) -751	-	-449
<b>Saldo voor belastingen</b>	<b>2.472</b>	<b>-</b>	<b>-69</b>
Belastingen saldo	(22) 2.388	-	-
<b>Saldo na belastingen</b>	<b>4.860</b>	<b>-</b>	<b>-69</b>

**Resultaatbestemming**Bestemmingsreserves  
Overige reserves

Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
€	€	€
4.860	-	-
-	-	-69
<u>4.860</u>	<u>-</u>	<u>-69</u>



## Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. te Kortenhoeft

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	3.223		380	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	12.290		10.498	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-4.185		-21.949	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	26.192		30.164	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		37.520		19.093
Betaalde interest	-751		-449	
Vennootschapsbelasting	2.388		-	
		1.637		-449
Kasstroom uit operationele activiteiten		39.157		18.644
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-88.805		-2.598
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Toename overige vorderingen	-2.388		-	
Mutatie kapitaal	17.587		-	
Mutatie overige reserves	-32.200		-6.806	
Mutatie bestemmingsreserves	28.013		6.806	
Vrijval bestemmingsreserve nieuwe projecten	32.200		-	
Aflossing obligatie- en onderhandse leningen	-591		-463	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		42.621		-463
		-7.027		15.583
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2022		2021	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		51.889		36.306
Mutatie liquide middelen		-7.027		15.583
Geldmiddelen per 31 december		44.862		51.889





#### **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **ALGEMEEN**

###### **Activiteiten**

De activiteiten van Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. bestaan voornamelijk uit het stimuleren en realiseren van duurzame energie en van besparingen op energieverbruik. Voor de volledige doelomschrijving verwijzen we naar artikel 2 van de statuten.

###### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. is feitelijk en statutair gevestigd op Dodaarslaan 2b te Kortenhoeft en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 71045228.

###### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

##### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, waarbij voor zover van toepassing Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving wordt gevolgd.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.



## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

### **Financiële vaste activa**

#### *Overige vorderingen*

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Reserves en fondsen**

#### *Bestemmingsreserves*

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.



### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

### **Baten van particulieren**

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

### **Subsidiebat**

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.



### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### **Lasten algemeen**

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Afschrijvingen**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### **Belastingen**

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Zonnestroom- installatie "Scouting Klaas Toxopeus"	Zonnestroom- installatie "De Fuik"	Inventaris	Zonnestroom- installatie "Stal Hilverzicht"	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	34.174	101.144	9.743	-	145.061
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.829	-16.214	-3.080	-	-23.123
	<u>30.345</u>	<u>84.930</u>	<u>6.663</u>	<u>-</u>	<u>121.938</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	-	-	11.005	77.800	88.805
Afschrijvingen	-2.279	-6.744	-2.314	-953	-12.290
	<u>-2.279</u>	<u>-6.744</u>	<u>8.691</u>	<u>76.847</u>	<u>76.515</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>					
Aanschaffingswaarde	34.174	101.144	20.748	77.800	233.866
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.108	-22.958	-5.394	-953	-35.413
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>28.066</u>	<u>78.186</u>	<u>15.354</u>	<u>76.847</u>	<u>198.453</u>

*Afschrijvingspercentages*

	%
Zonnestroominstallatie "Scouting Klaas Toxopeus"	6,66
Zonnestroominstallatie "De Fuik"	6,66
Inventaris	20,00
Zonnestroominstallatie "Stal Hilverzicht"	6,66



## Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. te Kortenhoef

Inzake zonnestroominstallatie "De Fuik" wordt er sedert 1 augustus 2019 afgeschreven. Voor de zonnestroominstallatie "Scouting Klaas Toxopeus" is op 1 april 2020 aangevangen met afschrijven. Voor de zonnestroominstallatie "Stal Hilverzicht" is m.i.v. 26 oktober 2022 aangevangen met afschrijven. Voor alle locaties is er een opstalrecht notarieel geregeld.

### 2. Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Coöperatieve Duurzame Energie Unie U.A.	10.000	10.000
Latente belastingvorderingen	2.388	-
	<u>12.388</u>	<u>10.000</u>
	2022	2021
	€	€
<i>Coöperatieve Duurzame Energie Unie U.A.</i>		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
<i>Latente belastingvorderingen</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Compensabel verlies 2019 en 2021	257	-
Compensabel verlies boekjaar	2.131	-
Stand per 31 december	<u>2.388</u>	<u>-</u>

Per 31 december 2022 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 15.915.



## VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>3. Vorderingen</b>		
Debiteuren	158	32.476
Vennootschapsbelasting	2.370	2.215
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	26.471	976
Overige vorderingen en overlopende activa	11.529	676
	<u>40.528</u>	<u>36.343</u>
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>158</u>	<u>32.476</u>
<b>Vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting dit jaar	<u>2.370</u>	<u>2.215</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting dit jaar	26.471	-1.119
Omzetbelasting vorig jaar	-	2.095
	<u>26.471</u>	<u>976</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Huur	3.750	-
Verzekeringen	377	-
Groen is slim (januari-mei 2023)	4.700	-
Nog te ontvangen om   nieuweenergie "Klaas Toxopeus"	1.868	147
Nog te ontvangen om   nieuweenergie "De Fuik"	784	529
HIER opgewekt 2023	50	-
	<u>11.529</u>	<u>676</u>
<b>4. Liquide middelen</b>		
Triodos Bank, Internet Zaken Rekening .900	<u>44.862</u>	<u>51.889</u>

**PASSIVA**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>5. Eigen vermogen</b>		
Participaties	143.037	125.450
Bestemmingsreserves	54.679	21.806
	<u>197.716</u>	<u>147.256</u>

**Participaties**

Geplaatst en volgestort zijn 312 participaties zonnestroominstallatie "De Fuik" van elk oorspronkelijk nominaal € 325,-	78.303	101.400
Geplaatst en volgestort zijn 74 participaties zonnestroominstallatie "Scouting Klaas Toxopeus" van elk oorspronkelijk nominaal € 325,-	19.641	24.050
Geplaatst en volgestort zijn 228 participaties zonnestroominstallatie "Stal Hilverzicht" van elk oorspronkelijk nominaal 200,-	45.093	-
	<u>143.037</u>	<u>125.450</u>

De participaties worden vanaf het moment dat de zonnestroominstallatie in gebruik is genomen in 180 maandelijkse termijnen afgewaardeerd naar nihil. De maandelijkse afwaardering voor de diverse zonnestroominstallaties is als volgt:

- 1 € 563,33 "De Fuik";
- 2 € 133,61 "Scouting Klaas Toxopeus";
- 3 € 253,33 "Stal Hilverzicht".

In 2022 heeft ook de afwaardering voor eerdere jaren plaatsgevonden, aangezien dit eerder niet zo is verwerkt.

	Normale aandelen	Preferente aandelen	Prioriteits- aandelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	101.400	24.050	-	125.450
Uitgifte participaties	-	-	45.600	45.600
Afwaardering participaties	-23.097	-4.409	-507	-28.013
Stand per 31 december 2022	<u>78.303</u>	<u>19.641</u>	<u>45.093</u>	<u>143.037</u>
Aantal geplaatst	312	74	228	614
Waarde participatie na afwaardering	250,97	265,42	197,78	-





## Bestemmingsreserves

	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsreserve nieuwe projecten</i>		
Stand per 1 januari	21.806	15.000
Dotatie uit overige reserves	32.200	6.806
Investing Zonninstallatie "Stal Hilverzicht"	-32.200	-
Resultaatbestemming	4.860	-
Stand per 31 december	<u>26.666</u>	<u>21.806</u>

Deze bestemmingsreserve nieuwe projecten is door het bestuur gevormd om nieuwe energiebesparingsinitiatieven te initiëren vooruitlopend op aan te vragen financiering er van.

### *Bestemmingsreserve groot onderhoud*

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie zonninstallatie "De Fuik"	23.097	-
Dotatie zonninstallatie "Scouting Klaas Toxopeus"	4.409	-
Dotatie zonninstallatie "Stal Hilverzicht"	507	-
Stand per 31 december	<u>28.013</u>	<u>-</u>

Deze bestemmingsreserve wordt gevormd uit de jaarlijkse afwaardering van de participaties om het groot onderhoud aan de zonninstallaties te kunnen plegen in de toekomst, alsmede op einde looptijd van de zonninstallaties deze af te kunnen voeren en de daken in oorspronkelijke staat te kunnen herstellen.

## Overige reserves

Stand per 1 januari	-	6.875
Resultaatbestemming boekjaar	-	-69
Dotatie aan bestemmingsreserves	-32.200	-6.806
Vrijval bestemmingsreserve nieuwe projecten	32.200	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>



Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. te Kortenhoef

## 6. Langlopende schulden

### Andere obligatieleningen en onderhandse leningen

	2022	2021
	€	€
<i>Schuld Coöperatieve Duurzame Energie Unie U.A.</i>		
Stand per 1 januari	9.168	9.631
Inhouding op margevergoeding	-591	-463
Stand per 31 december	8.577	9.168
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-720	-510
Langlopend deel per 31 december	<u>7.857</u>	<u>8.658</u>

Het nog te storten inleggeld wordt gestort door een maandelijkse inhouding op de ontvangen margevergoeding.

## 7. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Andere onderhandse leningen	<u>720</u>	<u>510</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>2.093</u>	<u>58</u>



## Energie Coöperatie Wijdemerren U.A. te Kortenhoef

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Kosten jaarrekening en aangifte vennootschapsbelasting	8.000	5.250
Advieskosten	-	2.500
Uit te keren aan participanten "De Fuik"	1.580	-
Uit te keren aan participanten "Scouting Klaas Toxopeus"	1.215	-
Uit te keren aan participanten "Stal Hilverzicht"	954	-
Salarisadministratie	158	-
Vooruitontvangen/nog te besteden subsidie provincie project opwekking 2023/2022 resp. 2022	20.000	10.000
Vooruitontvangen/nog te besteden subsidie provincie project straatgesprekken 2023/2022 resp. 2022	20.000	10.000
Nog te besteden inzake Bomenbuurt Loosdrecht	5.938	5.938
Nog te besteden inzake Grote Daken-plan	30.000	30.000
	<u>87.845</u>	<u>63.688</u>

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huur*

Ingaande 1 juli 2022 heeft de coöperatie tezamen met Stichting Kledingbank Kortenhoef een huurovereenkomst gesloten voor één jaar inzake een bedrijfsruimte aan de dodaarslaan 16 te (1241XJ) Kortenhoef voor € 15.000,- per jaar (vrijgesteld van BTW). Na het verstrijken van de huurperiode wordt deze tweemaal verlengd met telkens één jaar, derhalve tot en met 30 juni 2024 respectievelijk 30 juni 2025, waarna de huurtermijn wordt voortgezet voor onbepaalde termijn, inachtnemende een opzegtermijn van drie maanden. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van de consumentenprijsindex met een minimum van 3% per jaar.

#### *Investeringsregelingen*

Bij desinvestering van activa waarvoor investeringsaftrek is genoten, bestaat een verplichte desinvesteringbijtelling gedurende, in het algemeen, vijf jaar vanaf het moment van investering in de activa.



## 6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>8. Netto-omzet</b>			
Omzet om   nieuweenergie PCR "De Fuik" (BTW hoog)	8.320	5.000	4.961
Omzet om   nieuweenergie PCR "Scouting Klaas Toxopeus" (BTW hoog)	4.385	1.500	1.503
Omzet om   nieuweenergie Marge (BTW-hoog)	1.838	1.500	1.426
Omzet Warmtescans (BTW hoog)	-21	2.500	-
	<u>14.522</u>	<u>10.500</u>	<u>7.890</u>

In 2022 was de omzet om| nieuweenergie deels belast met het lage BTW-tarief.

## 9. Baten van particulieren

Contributies (vrijgesteld btw)	<u>6.302</u>	<u>6.000</u>	<u>2.640</u>
--------------------------------	--------------	--------------	--------------

## 10. Subsidiebatens

Provincie Noord-Holland inzake haalbaarheid opwekking (vrijgesteld btw)	10.000	10.000	13.923
Provincie Noord-Holland inzake straatgesprekken (vrijgesteld btw)	10.000	10.000	13.345
Jaarbijdrage basisorganisatie Gemeente (BTW hoog)	35.000	35.000	32.650
Gemeente inzake 1000-huurdersproject (RREW) subsidie (BTW hoog)	150.000	150.000	43.180
Gemeente inzake Energie-educatie Wijdemeren (RREW) (BTW hoog)	50.000	50.000	-
Gemeente inzake Ankeveen Aardgasvrij (BTW hoog)	54.900	45.000	-
Gemeente inzake Huurdersproject (BTW hoog)	-	-	26.820
Gemeente inzake Grote Daken-plan (BTW-hoog)	28.100	28.100	57.899
Omzet Dienstenbedrijf G&V (BTW hoog)	-	-	5.938
	<u>338.000</u>	<u>328.100</u>	<u>193.755</u>

## 11. Mutatie nog te besteden komend jaar

Nog te besteden baten inzake Bomenbuurt Loosdrecht	-	-	-5.938
Nog te besteden baten inzake Grote Daken-plan	-	-	-30.000
Nog te besteden subsidie provincie	-20.000	-	-
	<u>-20.000</u>	<u>-</u>	<u>-35.938</u>



## Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. te Kortenhoef

### Besteed aan de doelstellingen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>12. Lasten Energiebesparing</b>			
Uitvoeringslasten	49.009	12.000	17.950
Afschrijving warmtecamera's	2.134	-	1.475
Bespaarproducten	68.932	50.000	57.272
Coördinatie	5.000	10.000	-
Automatisering	203	-	-
Drukwerk	6.802	6.000	6.120
Lesmaterialen	-	-	250
Representatie	-	-	22
	<u>132.080</u>	<u>78.000</u>	<u>83.089</u>
<b>13. Lasten Buurtwarmte</b>			
Uitvoeringslasten	35.810	95.000	1.200
Reclame, website en communicatie	-	-	60
Huur	44	-	-
Drukwerk	751	-	-
Verteringen	319	-	-
	<u>36.924</u>	<u>95.000</u>	<u>1.260</u>
<b>14. Lasten Klimaatbewustzijn</b>			
Uitvoeringslasten	38.710	50.000	6.526
Huur	525	-	275
Opleiding en lesmaterialen	8.045	10.000	7.340
Drukwerk	1.402	-	309
Jaarmarkten	209	-	32
Onderhoud	400	-	-
Contributies en abonnementen	153	-	-
Kantoorkosten	13	-	-
Bespaarproducten	2.100	-	-
Verpakkingsmateriaal	24	-	-
	<u>51.581</u>	<u>60.000</u>	<u>14.482</u>



## Energie Coöperatie Wijdemerren U.A. te Kortenhoeft

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>15. Lasten Energieopwekking</b>			
Uitvoeringslasten	56.673	76.500	25.210
Uitgekeerd aan participanten De Fuik	3.430	-	-
Internet De Fuik	135	-	119
Administratie	-	-	1.170
Doorbelaste afschrijvingen De Fuik	6.744	-	6.744
Doorbelaste afschrijvingen Klaas Toxopeus	2.279	-	2.279
Verzekeringen	1.395	-	680
Onderhoud	126	-	-483
Drukwerk	128	-	-
Advisering	500	-	-
Automatisering	750	-	-
Verteringen	57	-	-
Doorbelaste afschrijvingen Stal Hilverzicht	953	-	-
Uitgekeerd aan participanten Scouting Klaas Toxopeus	1.215	-	-
Uitgekeerd aan participanten Stal Hilverzicht	954	-	-
	<u>75.339</u>	<u>76.500</u>	<u>35.719</u>
<b>Personeelslasten</b>			
<b>16. Lonen en salarissen</b>			
Bruto lonen	8.981	-	-
Vakantiegeld	719	-	-
	<u>9.700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>17. Sociale lasten</b>			
Premies sociale verzekeringswetten	2.059	-	-
	<u>2.059</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>18. Uitbestede werkzaamheden</b>			
Coördinatie algemeen	10.000	10.000	8.000
Uitvoeringslasten	-	10.000	6.627
	<u>10.000</u>	<u>20.000</u>	<u>14.627</u>

### Bezoldiging van (voormalige) bestuurders

Er zijn uit hoofde van de bestuursrol zelve geen bezoldigingen betaald aan (voormalig) bestuurders.

### Personeelsleden

Bij de coöperatie was in 2022 1 personeelslid in dienst.



## Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. te Kortenhoeft

### Afschrijvingen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>19. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Zonnestroominstallatie "Scouting Klaas Toxopeus"	2.279	-	2.279
Zonnestroominstallatie "De Fuik"	6.744	-	6.744
Inventaris	2.314	-	1.475
Zonnestroominstallatie "Stal Hilverzicht"	953	-	-
	<u>12.290</u>	<u>-</u>	<u>10.498</u>
Doorbelaste afschrijvingen	-12.109	-	-10.498
	<u>181</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>20. Overige bedrijfslasten</b>			
Huisvestingslasten	5.003	1.500	-
Kantoorlasten	2.835	5.600	1.874
Verkooplasten	5.500	5.000	9.434
Algemene lasten	4.399	3.000	7.482
	<u>17.737</u>	<u>15.100</u>	<u>18.790</u>
<i>Huisvestingslasten</i>			
Huur onroerende zaak	3.750	1.500	-
Gas, water en elektra	481	-	-
Onderhoud	698	-	-
Verzekering	60	-	-
Schoonmaak	14	-	-
	<u>5.003</u>	<u>1.500</u>	<u>-</u>
<i>Kantoorlasten</i>			
Kantoorbehoeften	-	500	-
Drukwerk	348	-	-
Automatiseringslasten	398	2.000	394
Contributies en abonnementen	1.970	3.100	1.480
Internet	119	-	-
	<u>2.835</u>	<u>5.600</u>	<u>1.874</u>
<i>Verkooplasten</i>			
Reclame, website en communicatie	5.300	5.000	8.619
Representatielasten	35	-	815
Evenementen, congres en beurzen	165	-	-
	<u>5.500</u>	<u>5.000</u>	<u>9.434</u>



## Energie Coöperatie Wijdmeren U.A. te Kortenhoeft

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<i>Algemene lasten</i>			
Administratie	3.218	3.000	5.570
Notarislasten	678	-	1.047
Kamer van Koophandel	60	-	-
Aansprakelijkheidsverzekering	70	-	799
Boete Belastingdienst	-	-	68
Overige algemene lasten	373	-	-2
	<u>4.399</u>	<u>3.000</u>	<u>7.482</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>21. Rentelasten en soortgelijke lasten</b>			
Bankkosten	-751	-	-262
Rente Belastingdienst	-	-	-187
	<u>-751</u>	<u>-</u>	<u>-449</u>
<b>22. Belastingen saldo</b>			
Mutatie actieve belastinglatentie	<u>2.388</u>	<u>-</u>	<u>-</u>





## 7 OVERIGE TOELICHTING

### Bestemming van de winst 2022

De directie stelt voor om het batig saldo over 2022 ad € 4.860,- overeenkomstig artikel 24 van de statuten, als volgt te verdelen:

- bestemmingsreserve nieuwe projecten: € 4.860,-;
- reserve ledendividend: € -.

Vooruitlopend op de vaststelling door de ledenvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

### Ondertekening bestuur voor akkoord

Kortenhoef, 23 juni 2023

J.M.G. Poorthuis (voorzitter)

U. de Jong (secretaris)

P.J.C. Knijff (penningmeester)



**BIJLAGEN**



Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. te Korttenhoef

**1 OVERZICHT VASTE ACTIVA**

Omschrijving	Jaar	Aan-schaffings-waarde		Cu-mulatieve afschrijving per 1-1-2022	Boekwaarde per 1-1-2022	Investering 2022	Afschrijving 2022	Aan-schaffings-waarde		Cu-mulatieve afschrijving per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Per-centage %
		1-1-2022	€					€	€			
<b>zonninstallatie Klaas Toxopeu</b>												
Zonninstallatie Klaas Toxopeu	2020	24.171	2.660	21.511	-	1.612	24.171	4.272	19.899	6,66		
Zonnepanelen initiële investier	2019	10.003	1.169	8.834	-	667	10.003	1.836	8.167	6,66		
		<b>34.174</b>	<b>3.829</b>	<b>30.345</b>	-	<b>2.279</b>	<b>34.174</b>	<b>6.108</b>	<b>28.066</b>			
<b>zonninstallatie De Fuik</b>												
Zonnepanelen De Fuik	2019	101.144	16.214	84.930	-	6.744	101.144	22.958	78.186	6,66		
<b>inventaris</b>												
Warmtecamera's	2019	3.833	2.301	1.532	1	768	3.834	3.069	765	20,00		
2 warmtecamera's	2020	3.312	734	2.578	-	663	3.312	1.397	1.915	20,00		
2 warmtecamera's FLIR E5xt	2021	2.598	45	2.553	-	520	2.598	565	2.033	20,00		
FLIR C3-X verwarmingscamera 9	2022	-	-	-	4.256	66	4.256	66	4.190	20,00		
FLIR C3-X verwarmingscamera 12	2022	-	-	-	5.462	117	5.462	117	5.345	20,00		
		<b>9.743</b>	<b>3.080</b>	<b>6.663</b>	<b>9.719</b>	<b>2.134</b>	<b>19.462</b>	<b>5.214</b>	<b>14.248</b>			
<b>computers en software</b>												
HP Pavilion 15 inch	2022	-	-	-	536	34	536	34	502	20,00		
2solar software	2022	-	-	-	750	146	750	146	604	20,00		
		-	-	-	<b>1.286</b>	<b>180</b>	<b>1.286</b>	<b>180</b>	<b>1.106</b>			
<b>zonninstallatie Hilverzicht</b>												
Zonnepanelen Stal Hilverzicht	2022	1	1	-	77.799	952	77.800	953	76.847	6,66		
<b>TOTAAL (IM)MATERIELE VAST ACTIVA</b>		<b>145.062</b>	<b>23.124</b>	<b>121.938</b>	<b>88.804</b>	<b>12.289</b>	<b>233.866</b>	<b>35.413</b>	<b>198.453</b>			



## Energie Coöperatie Wijdmeren U.A. te Kortenhoeft

### 2 GEGEVENS OMZET EN OMZETBELASTING

#### Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
<i>Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten</i>				
Omzet belast met hoog tarief	328.585		69.003	
Omzet belast met laag tarief	3.747		337	
Omzet belast met 0% of niet bij u belast	26.302		-	
		358.634		69.340
Voorbelasting				65.827
				3.513
<i>Afdrachten</i>				
Eerste kwartaal			6.609	
Tweede kwartaal			22.750	
Derde kwartaal			625	
				29.984
<b>Totaal te ontvangen</b>				<b>-26.471</b>

In 2023 is er met betrekking het 4e kwartaal 2022 een terug te ontvangen bedrag aangegeven van € 28.387,-. Derhalve dient er met betrekking tot 2022 nog een jaarsuppletie omzetbelasting plaats te vinden van € 1.916,- te betalen.